

IRS News Release

СМИ Офис

Washington, D.C.

Тел. для СМИ: 202.622.4000

www.IRS.gov/newsroom

Тел. для справок: 800.829.1040

**Проводится вторая специальная инициатива по добровольному
предоставлению сведений об активах;
Срок предоставления информации об активах, спрятанных в
офшорных зонах - 31 августа**

IR-2011-14, 8 февраля 2011 г.

ВАШИНГТОН — Сегодня Налоговое управление США (IRS) объявило о проведении специальной инициативы по добровольному предоставлению сведений об активах. Инициатива разработана с целью возвращения средств из офшорных зон в налоговую систему США и оказания помощи лицам с незадекларированным офшорным доходом полученным по счетам в офшорных зонах в погашении налоговой задолженности. Новая инициатива по добровольному предоставлению сведений будет действовать до 31 августа 2011 года.

“По мере того, как мы расширяем операции по сбору информации и преследованию правонарушителей за рубежом, риск для всех, кто прячет активы в офшорных зонах, увеличивается”, – сказал руководитель Налогового управления США Даг Шульман. “Эта новая инициатива дает возможность всем, кто прячет деньги на счетах в зарубежных банках, использовать законный, справедливый способ окончательно разрешить свои налоговые проблемы. Это дает шанс людям добровольно сообщить сведения об активах, прежде чем мы их найдем”.

Решение Налогового управления США провести вторую специальную инициативу по добровольному представлению сведений об активах является следствием постоянного интереса к этому вопросу со стороны налогоплательщиков со счетами в иностранных банках. В результате первой специальной программы по добровольному предоставлению сведений об активах, завершившейся 15 октября 2009 года, 15000 человек добровольно представили сведения о своих активах. С того времени более 3000 налогоплательщиков добровольно предоставили информацию в Налоговое управление США о своих активах на банковских счетах в разных странах мира. Эти налогоплательщики также имеют право воспользоваться специальными положениями новой инициативы.

“Как я уже говорил, наша цель заключается в том, чтобы вернуть людей в налоговую систему США”, – сказал Шульман. “Борьба с уклонением от уплаты налогов лицами с зарубежными счетами является первоочередным приоритетом Налогового управления США. Мы проводим ряд дополнительных расследований отдельных лиц и деятельности банков. В ближайшие месяцы ситуация только ухудшится для всех, кто прячет активы и доходы в офшорных зонах. Эта новая инициатива по предоставлению сведений об

активах является последним, самым оптимальным шансом для людей вернуться в систему”.

Новая инициатива, объявленная сегодня, называется “Инициативой по добровольному предоставлению сведений об офшорных активах 2011 года” (2011 Offshore Voluntary Disclosure Initiative (OVDI)) и несколько отличается от Программы по добровольному предоставлению сведений об офшорных активах 2009 года (2009 Offshore Voluntary Disclosure Program (OVDP)). В целом новая инициатива 2011 года предусматривает более высокие штрафы, что означает, что тот, кто не воспользовался программой по добровольному предоставлению сведений 2009 года, не будет “вознагражден” за задержку. Тем не менее, инициатива 2011 года включает дополнительные положения.

Инициатива 2011 года предусматривает новую структуру штрафов, согласно которой штраф составляет 25 процентов от суммы средств на зарубежных банковских счетах за год с наивысшим общим сальдо в период 2003 - 2010 гг. Некоторые налогоплательщики будут иметь право уплатить штраф в размере 5 или 12,5 процентов. Участники инициативы также должны будут уплатить задолженность по налогам и соответствующий процент за период длительностью до восьми лет, а также уплатить штраф за предоставление неточных данных или за просроченную задолженность.

Налогоплательщики, участвующие в новой инициативе, должны будут подать все неподанные налоговые декларации, а также налоговые декларации с поправками, вместе с оплатой налогов, процентов и штрафов за неточную информацию до 31 августа.

Налоговое управление США также внесло другие изменения в инициативу по добровольному предоставлению сведений 2011 года.

Участники должны будут уплатить штраф в размере 25 процентов, но в отдельных случаях налогоплательщики будут иметь право уплатить штраф в размере 5 процентов.

Налоговое управление США также создало новую категорию штрафов в размере 12,5 процентов для офшорных счетов с низким сальдо. Лица, чьи активы или сумма средств на офшорных счетах не превышали 75000 долларов США в течение любого календарного года покрытого инициативой 2011 года, имеют право на эту более низкую ставку штрафа.

Инициатива 2011 года предлагает очевидные льготы, чтобы стимулировать налогоплательщиков обратиться в Налоговое управление сейчас и не рисковать разоблачением. Налогоплательщики, скрывающие активы в офшорных зонах и не предоставившие сведения, будут наказаны более высокими штрафами и, возможно, станут объектами уголовного расследования.

“Это справедливое предложение для всех, у кого есть офшорные счета и кто хочет заглядеть свою вину перед налогоплательщиками нашей страны”, - сказал Шульман. “Данная инициатива дает возможность быть уверенным в результате рассмотрения своего дела. Не менее важно и то, что все, обратившиеся в управление добровольно, смогут также избежать уголовного расследования”.

Рассмотрение дел по добровольному предоставлению сведений об активах производится в централизованном порядке с целью более эффективного оформления заявлений.

Налоговое управление США также намерено создать новый раздел на своем сайте www.IRS.gov, который будет включать все условия Инициативы по добровольному предоставлению сведений об офшорных активах 2011 года, включая большое количество вопросов и ответов для оказания помощи налогоплательщикам и специалистам по составлению налоговых деклараций. Интернет-сайт включает подробную информацию о том, как добровольно предоставить сведения о своих активах.

Согласно условиям первой программы по добровольному представлению сведений об активах 2009 года налогоплательщики должны были уплатить штраф в размере до 20 процентов за период до шести лет. В рамках этой программы 15000 налогоплательщиков добровольно предоставили сведения о своих активах на банковских счетах находящихся более, чем в 60 странах.

Шульман сказал, что в будущем работа Налогового управления США на международной арене станет еще более активной.

“Налоговая тайна продолжает сходить на нет, - сказал Шульман. - Мы не отступаем от неустанной работы над раскрытием дел по неуплате налогов на зарубежные активы, и впереди у нас еще много работы. Для тех, кто прячет наличные средства или активы в офшорных зонах, настало время заявить о них. Риск разоблачения только увеличится”.